

CENTRO ACCOGLIENZA MINORI Onlus

Sede sociale in Verona, via Medoro n.92

Fondo di dotazione dell'ente euro 96.516=

Codice Fiscale 93059460233

Nota Integrativa allo stato patrimoniale e al rendiconto gestionale del Bilancio Sociale chiuso al 31/12/2013 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio sociale del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio sociale del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità associativa, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente

ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote previste dalla normativa fiscale, confermate dalle realtà associative, e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Fabbricati: 3%

Costruzioni Leggere: 10%

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature varie e minute: 15%

Altri beni:

Mobili e macchine ufficio: 12%

Macchine Ufficio elettroniche: 20%

Autovetture: 25%

Autoveicoli: 20%

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Patrimonio netto

Il patrimonio dell'ente è valutato al valore nominale alla data di chiusura dell'esercizio.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'associazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Proventi e ricavi e gli oneri

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 14.298= (€ 44.794= nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Comune di Verona - esigibili entro l'esercizio successivo	14.175	0	0	14.175
Tributari acconto tassa TFR- esigibili entro l'esercizio successivo	123	0	0	123
Totali	14.298	0	0	14.298

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso Comune di Verona	44.671	14.175	-30.496
Crediti tributari – acconto tassa TFR	123	123	0
Totali	44.794	14.298	-30.496

Attivo circolante – Investimenti mobiliari

Gli investimenti mobiliari compresi nell'attivo circolante sono pari a € 71.465= contro i 66.096= dello scorso esercizio. Trattasi del valore al 31.12.2013 di quote di fondi comuni d'investimento della società Pioneer Investments.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione e movimenti degli investimenti mobiliari:

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
Attività finanziarie non immobilizzate	66.096	72.081	66.712	71.465
Totali	66.096	72.081	66.712	71.465

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 21.112= (€ 12.953= nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	12.753	21.035	8.282
Denaro e valori in cassa	200	77	-123
Totali	12.953	21.112	8.159

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso Comune di Verona - Circolante	14.175	0	0	14.175
Crediti tributari - Circolante	123	0	0	123
Totali	14.298	0	0	14.298

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 96.516= (€ 72.222= nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Destinazione perdita)	Aumenti/Riduzioni di patrim.	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo di dotazione dell'Ente	72.222	0	+24.294	0	96.516
Altre riserve	0	0	0	0	0
Risultato gestionale dell'esercizio	0	0	-22.184	0	-22.184
Totali	72.222	0	+2.110	0	74.332

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Perdite	Altra natura
Fondo di dotazione dell'ente	96.516	0	22.184	0
Altre riserve	0	0	0	0

Descrizione	Liberamente disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri Utilizzi
Fondo di dotazione dell'ente	0	0	0	96.516	0
Altre riserve	0	0	0	0	0

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 23.328 (€ 21.101 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	21.101	0	0
Totali	21.101	0	0

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	2.227	23.328	2.227
Totali	2.227	23.328	2.227

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 18.529= (€ 20.727= nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	2.267	3.210	943
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.134	5.582	-552
Altri debiti	9.959	6.601	-3.358
Totali	20.727	18.529	-2.198

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	3.210	0	0	3.210
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.582	0	0	5.582
Altri debiti	9.737	0	0	9.737
Totali	18.529	0	0	18.529

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	3.210	0	3.210
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.582	0	5.582
Altri debiti	9.737	0	9.737
Totali	18.529	0	18.529

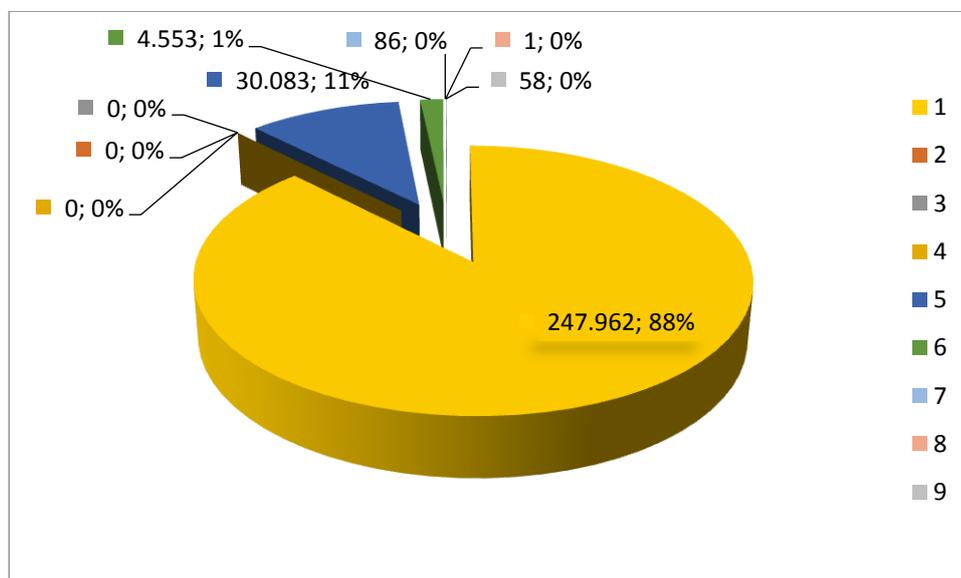
Informazioni sul Rendiconto Gestionale

Proventi e ricavi

I proventi e ricavi da attività tipiche risultano essere di euro 247.962= (contro euro 250.937= dello scorso esercizio), i proventi e ricavi da raccolta fondi risultano essere di euro 34.636= (contro euro 57.180= dello scorso esercizio), i proventi e ricavi da attività accessorie risultano essere di euro 86.00= (contro euro 5.890= dello scorso esercizio), ed i proventi finanziari e patrimoniali risultano essere di euro 59.00= (contro euro 1.003= dello scorso esercizio), per un totale complessivo pari ad euro 282.743= (contro euro 315.010= dello scorso esercizio), con un **decremento** assoluto pari al **10,24%**.

Il dettaglio delle voci viene qui di seguito esposto:

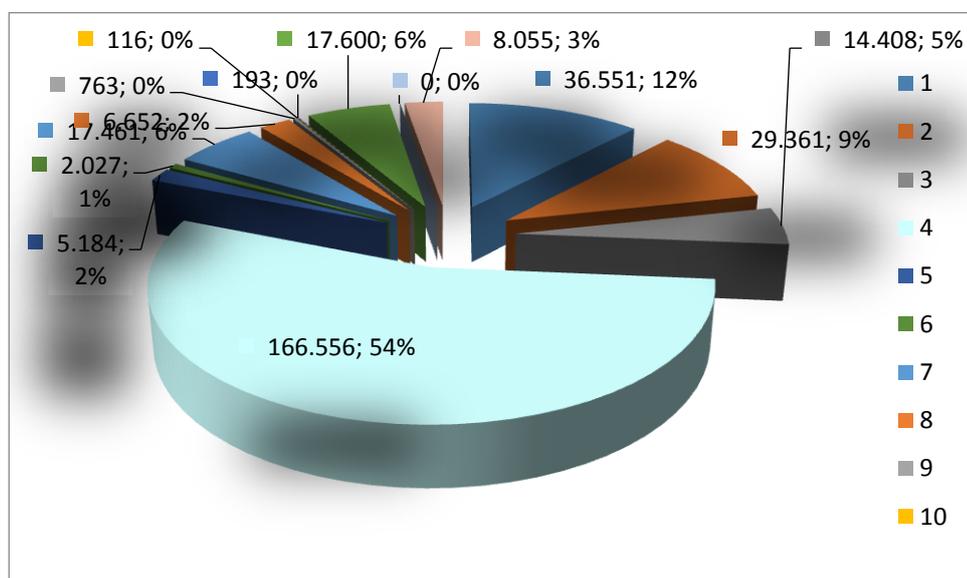
PROVENTI E RICAVI	
1.2 Da contratti con enti pubblici	247.962
1.3 Da altri enti pubblici	0
1.5 Da soci ed associati	0
2.1 Da raccolta fondi aziende private	0
2.2 Da raccolta fondi privati cittadini	30.083
2.3 Da raccolta fondi 5x1000	4.553
3.5 Altri proventi e ricavi	86
4.1 Da rapporti bancari	1
4.5 Da proventi straordinari	58
TOTALE PROVENTI E RICAVI	282.743



Oneri

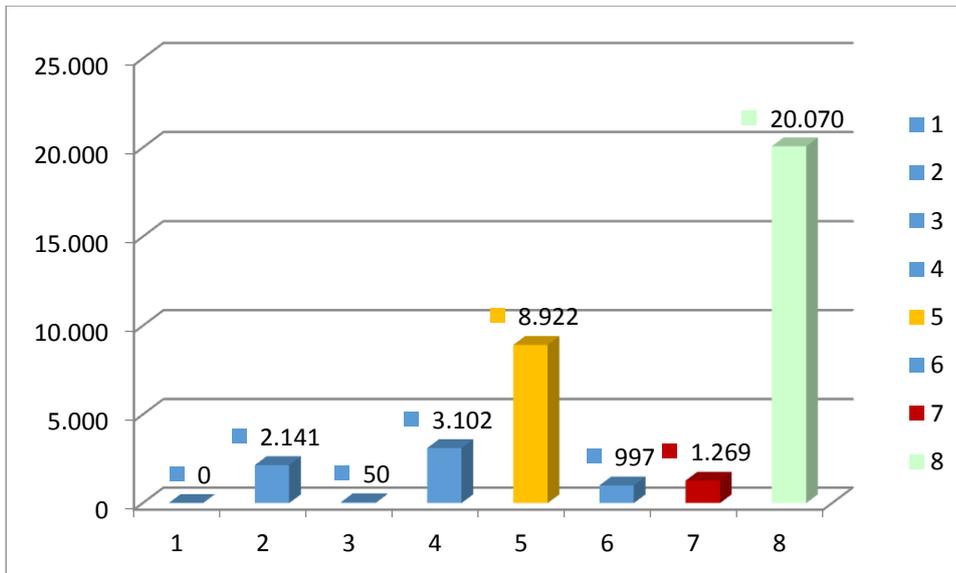
Gli oneri complessivi dell'esercizio sono pari ad **euro 304.927=** (contro euro 290.716= dello scorso esercizio). Il dettaglio delle macro voci è il seguente:

ONERI	
1.1 Acquisti di beni e materiali di consumo	36.551
1.2 Servizi di varia natura	29.361
1.3 Godimento beni di terzi	14.408
1.4 Personale dipendente e collaboratori	166.556
1.5 Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.184
3.1 Acquisti accessori di beni e mat. di con.	2.027
3.2 Servizi accessori di varia natura	17.461
3.6 Oneri accessori diversi di gestione	6.652
4.1 Oneri finanziari su rapporti bancari	763
4.4 Altri oneri finanziari	116
4.6 Oneri straordinari	193
5.2 Servizi generali di varia natura	17.600
5.3 Godimento beni di terzi generale	0
5.6 Altri oneri generali	8.055
TOTALE PROVENTI E RICAVI	304.927

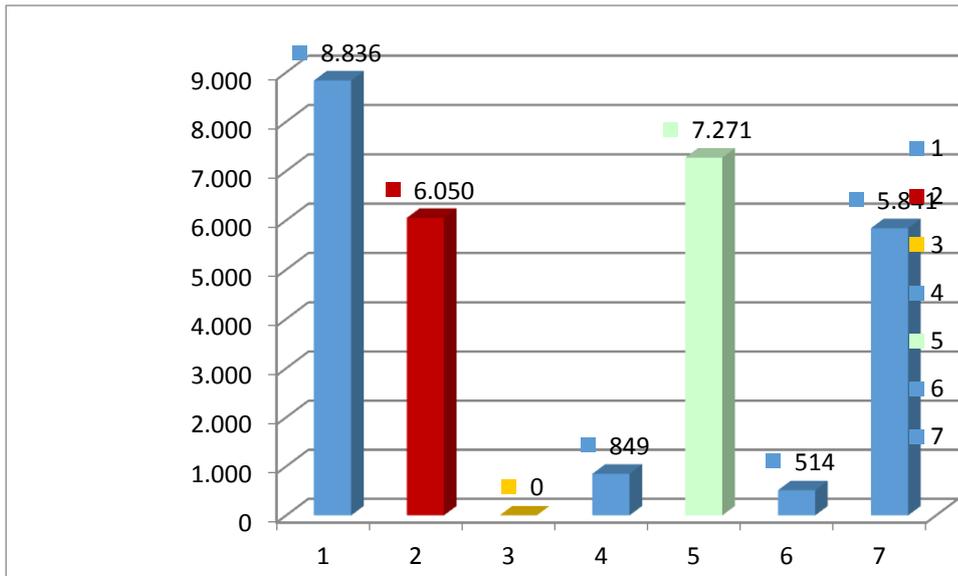


Il dettaglio degli oneri viene così rappresentato:

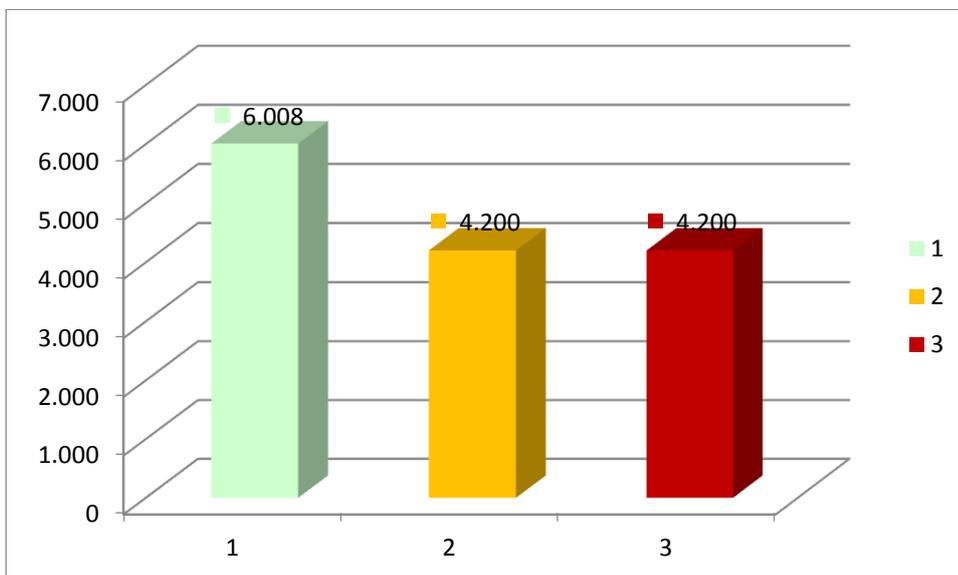
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	
1.1 Acquisti di beni e materiali di consumo	
Acquisti materiali di consumo vario	0
Materiali vari di arredo casa	2.141
Attrezzatura varia per l'infanzia	50
Spese farmaceutiche	3.102
Spese vestiario bambini/ragazzi	8.922
Costo giocattoli / divertimenti	997
Cartoleria di consumo per ragazzi	1.269
Alimenti - Igiene e detersivi	20.070
TOTALE PUNTO 1.1	36.551



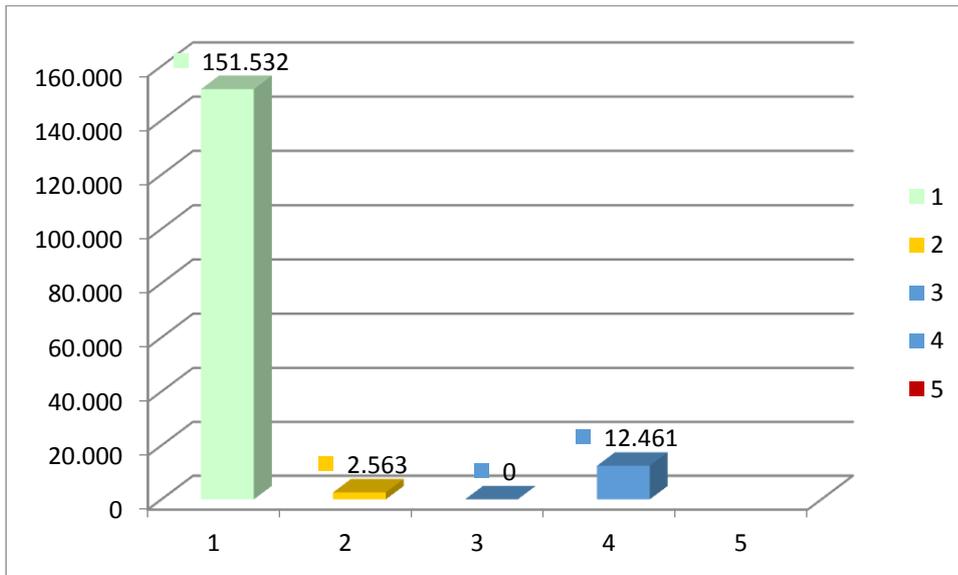
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	
1.2 Servizi di varia natura	
Utenze energetiche	8.836
Carburanti e lubrificanti autovettura	6.050
Spese per riscaldamento	0
Spese per acquedotto	849
Iscrizioni a scuole-soggiorni vacanze-altro	7.271
Liberalità a ragazzi	514
Visite mediche e psicologiche	5.841
TOTALE PUNTO 1.2	29.361



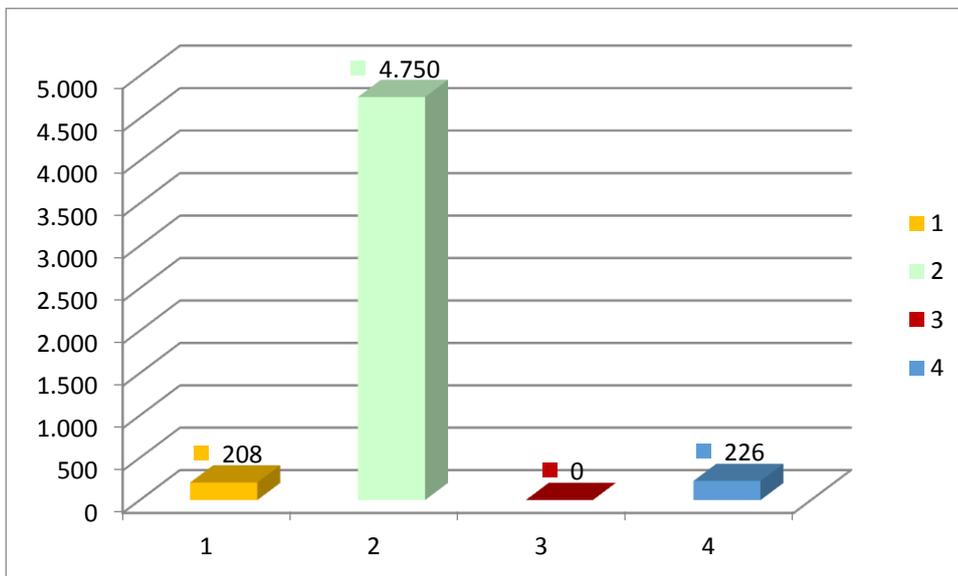
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	
1.3 Godimento beni di terzi	
Locazione piano seminterrato via Medoro	6.008
Locazione piano 2° via Medoro	4.200
Locazione piano 1° via Medoro	4.200
TOTALE PUNTO 1.3	14.408



ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	
1.4 Personale dipendente e collaboratori	
Costo totale per personale dipendente	151.532
Costo per compensi occasionali	2.563
Costo per compensi specifici	0
Costo compenso gestore	12.461
TOTALE PUNTO 1.4	166.556

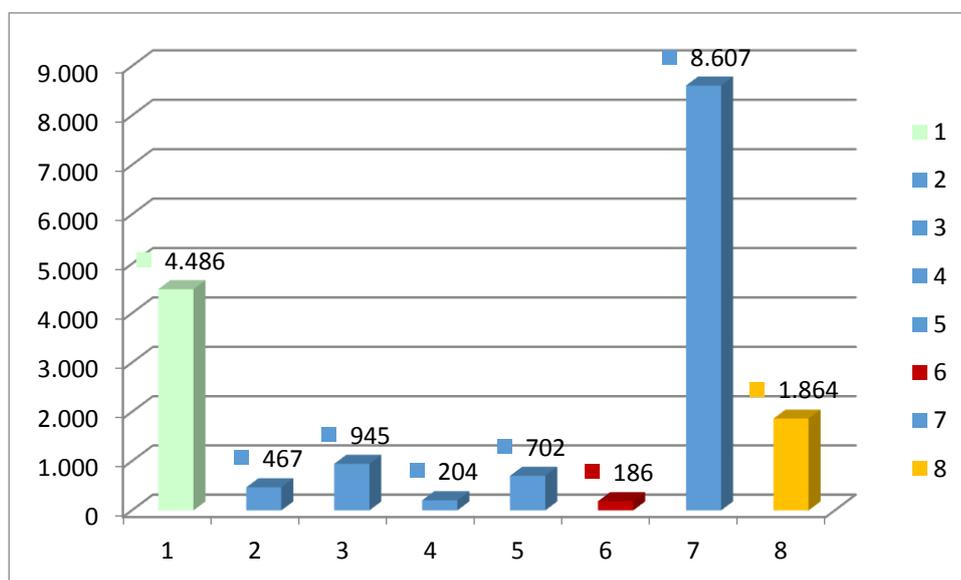


ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	
1.5 Ammortamenti delle immobilizzazioni	
Ammortamento attrezz.varia e minuta	208
Ammortamento autovetture	4.750
Ammortamento macc.eletr.computers	0
Ammortamento mobili ed arredi	226
TOTALE PUNTO 1.5	5.184

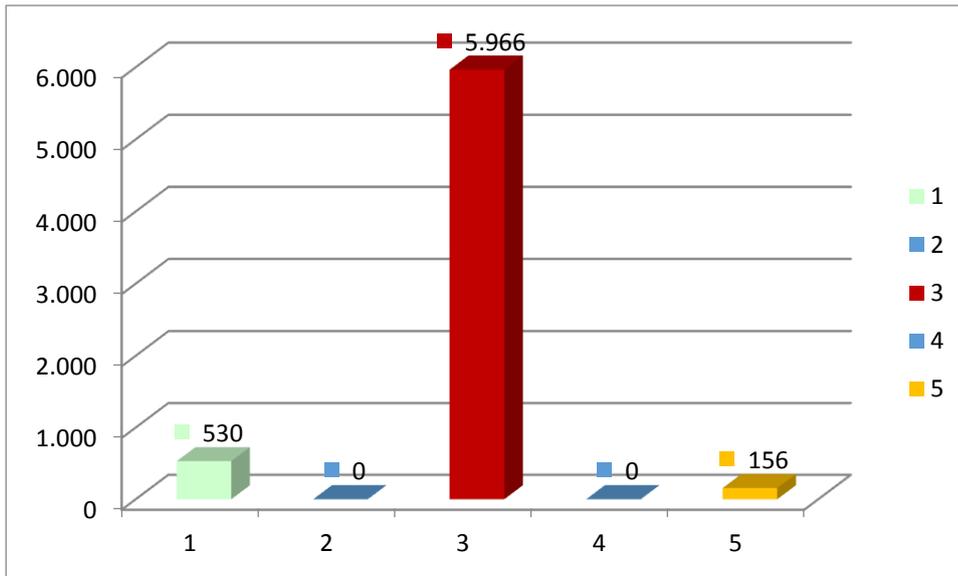


ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	
3.1 Acquisti di beni e materiali di consumo	
Costo giornalino del C.A.M.	2.027
TOTALE PUNTO 3.1	2.027

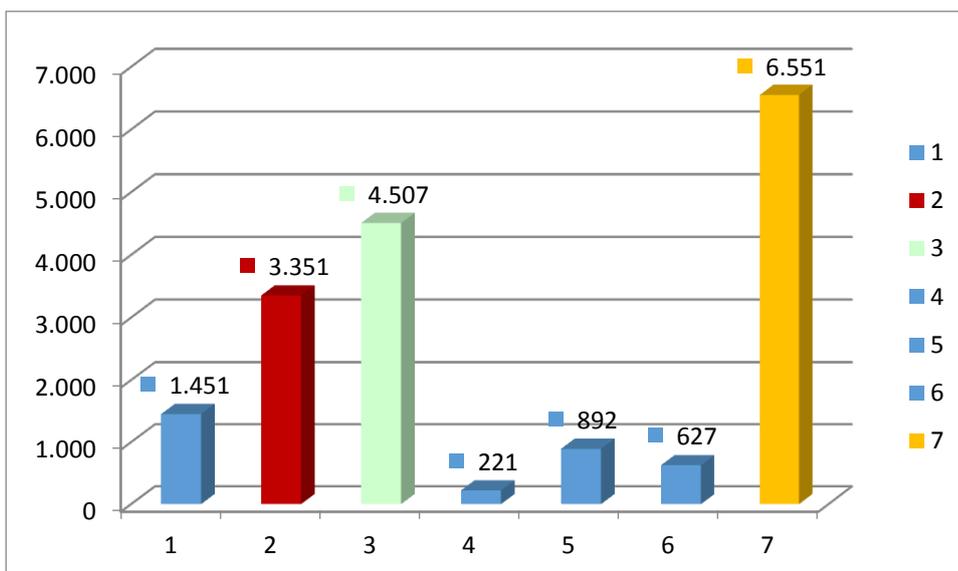
ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	
3.2 Servizi di varia natura	
Spese telefoniche ordinarie	4.486
Spese postali	467
Spese per pulizie	945
Abbonamento radiotelevisione	204
Spese per internet e software	702
Spese per pedaggi autostradali	186
Spese di viaggio e trasferimento	8.607
Spese per ristoranti-vitto-alberghi	1.864
TOTALE PUNTO 3.2	17.461



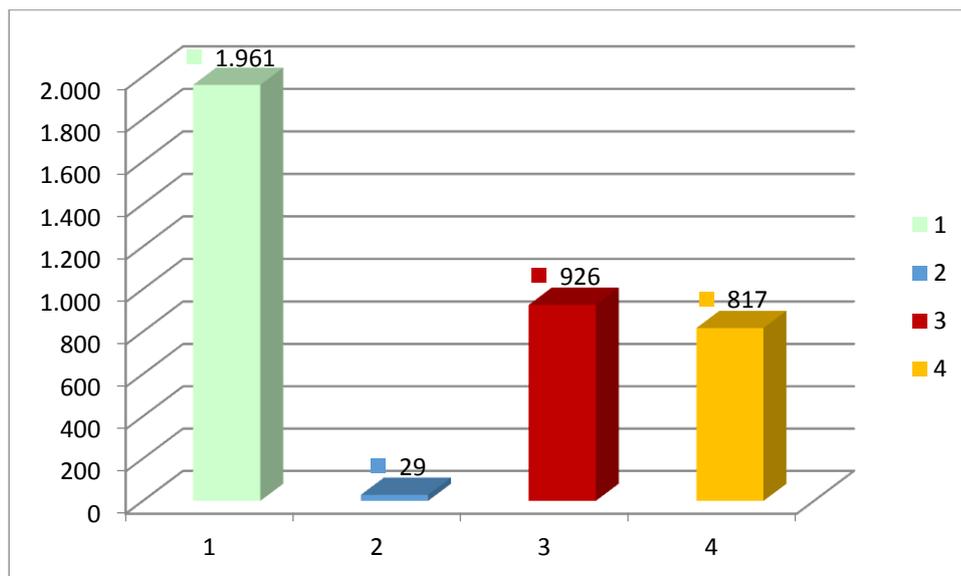
ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	
3.6 Oneri diversi di gestione	
Assicurazione automezzi	530
Assicurazione responsabilità professionali	0
Assicurazione responsabilità civile	5.966
Assicurazione furto-incendio-rapina	0
Assicurazione malattie-infortuni	156
TOTALE PUNTO 3.6	6.652



ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
5.2 Servizi di varia natura	
Manutenzioni e riparaz.macchine ufficio	1.451
Manutenzioni e riparaz.automezzi	3.351
Manutenzioni e riparaz.immobili	4.507
Altre manutenzioni e riparazioni	221
Compensi fiscali ed amministrativi	892
Spese di cancelleria	627
Spese elaborazione paghe personale dip.	6.551
TOTALE PUNTO 5.2	17.600



ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
5.6 Altri oneri	
Spese diverse	1.961
Quote associative	29
Imposte e tasse deducibili	926
Spese di bollo automezzi	817
Sopravvenienze passive	4.322
TOTALE PUNTO 5.6	8.055



Altre Informazioni

DPSS - Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196 (Codice in materia di protezione dei dati personali), e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che l'Associazione ha provveduto alla redazione del DPSS in quanto l'associazione gestisce dati sensibili; si è inoltre provveduto alle altre ottemperanze relativamente agli archivi informatici, cartacei ed alle informative spedite ai clienti e fornitori.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Chiedo all'assemblea dei soci di approvare il Bilancio Sociale al 31/12/2013 e di voler coprire la perdita di euro 22.184= con l'utilizzo del patrimonio netto.

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio sociale corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il

bilancio sociale rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato gestionale dell'esercizio.

*Il Presidente dell'Associazione
Alessandra Molinarelli*